شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)
El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

الاسكندرية في ٢٠٢١/٠٩/٢٧

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد،،،

مرفق لسيادتكم القوائم المالية المستقلة وتقرير المراجعة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٦/٣٠.

وتتعهد شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو " بالحفاظ على سرية البيانات الواردة الى ادارة البورصة والخاصة بالقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ والواردة الينا من السيد / مراقب الحسابات مساء اليوم ٢٠٢١/٠٩/٢٧ وذلك لحين نشرها على شاشات التداول بالبورصة.

وهذا تعهد منا بذلك.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو

٤٠٧شارع قنال المحمودية - الحضرة - ص.ب ٨٢٩ - الأسكندرية . تليفون : ٤٢٨٦٥٨٥ - ٤٢٨٦٥٨٦(٢٠٣)+ فاكس : ٤٢٨٠٩٢٣(٢٠٣)+
407Canal El Mahmoudiah St., El-Hadara- P.o. Box 829 - Alexandria - Egypt Tel : + (203) 4286585 - 4286586 Fax : + (203) 4280923
E -mail: info@kabo.com.eg - Website: www.kabo.com.eg

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وتقرير مراقب الحسابات عليها

السادة / المساهمين

يرحب مجلس ادارة الشركة بحضراتكم بمناسبة إنعقاد الجمعية العامة العادية للشركة ويتشرف بأن يقدم لحضراتكم تقريره السنوى عن نشاط الشركة خلال العام المالى يوليو ٢٠٢٠ / يونيو ٢٠٢١.

نتيجة لاستمرار الأثر السلبى للوباء العالمى على السوق المحلى والتصدير الأمر الذى ادى الى بعض التغيرات فى الانتاج والمبيعات كالتالى:

الانتاج: انخفض انتاج الشركة من ٦٨٩ الف دستة خلال عام ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ الى ٢٧٣ الف دستة خلال العام الحالى وذلك لانخفاض مبيعات التصدير بنسبة ٦٨%.

المبيعات: ١ - المبيعات المحلية:
على الرغم من الظروف الحالية التى تمر بها البلاد الا ان المبيعات المحلية لم تتأثر تأثير كبيرحيث بلغ البيع المحلى ١٢٨ مليون جنيه خلال العام الحالى مقابل ١٣٩ مليون جنيه خلال العام السابق بنسبة انخفاض ٨%.

٢ - المبيعات الخارجية انخفضت مبيعات التصدير بنسبة ٦٨% حيث بلغت ٣٣ مليون جنيه مقابل ١٠٢ مليون جنيه.

الأجور: بلغ متوسط اجر العامل هذا العام ٢٣,١٦١ جنيه سنويا مقارنة بمبلغ ٢٤,٣٣٢ جنيه سنويا العام الماضى

نتائج الأعمال: على الرغم من التحديات التى تواجها الشركة بسبب الوباء العالمى وما ترتب عليه من انخفاض حاد فى التصدير والمنافسة الشرسة فى السوق المحلى إلا أن ادارة الشركة تمكنت من تحسين نسبة مجمل الربح لتبلغ ٢٥ % بدلا من ٢٠% وأيضا تخفيض صافى خسائر العام لتصل الى ٩٨٥ الف جنيه مقارنة بصافى خسائر ٧٦,١٢٢ الف جنيه فى العام الماضى.

وفى النهاية نأمل أن تتحسن الظروف الداخلية والخارجية حتى تظهر الجهود المبذولة للشركة من خلال تحقيق الزيادة المرجوه من ارباح تتناسب مع سمعة وامكانيات الشركة كما نتقدم بالشكر والتقدير لجميع العاملين.

ولكم جزيل الشكر

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

أ / عمرو الشرنوبى

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
اسكندرية ALEX

ملخص تقرير مجلس الادارة عن البيانات المستقلة لشركة كابو

عن السنه المالية المنتهية فى ٣٠-٦-٢٠٢١

البيان	الوحدة	من ٢٠٢٠/٧/٠١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠١٩/٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠
الانتاج	الف جنيه	١٧٥,٩٦٩	٢٩٥,٠٦٥
الاجور وما فى حكمها	الف جنيه	٥١,٢٣٢	٦٨,٠٣٢
النشاط التسويقى	الف جنيه	١٦١,٠٠٥	٢٤٠,٧٩١

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
ALEX اسكندرية

١- الانتاج

البيان	الوحدة	من ٢٠٢٠/٧/٠١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠١٩/٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠
انتاج بدون انحراف الايام المعطلة	الف جنيه	١٧٥,٩٦٩	٢٩٥,٠٥٤
تشغيل للغير	الف جنيه	٤٤١	١١
الاجمالى	**الف جنيه**	**١٧٦,٤١٠**	**٢٩٥,٠٦٥**

شركة النصر للملابس والمسوجات
كابو KABO
ALEX إسكندرية

٢- النشاط التسويقى

البيان	الوحدة	من ٢٠٢٠/٧/٠١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠١٩/٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠
مبيعات محلية بعد المرتجعات	الف جنيه	١٢٧,٢٢٥	١٣٨,٧٥٩
مبيعات التصدير	الف جنيه	٣٣,٣٣٨	١٠٢,٠٠٤
الاجمالى	**الف جنيه**	**١٦٠,٥٦٣**	**٢٤٠,٧٦٣**
تشغيل للغير	الف جنيه	٤٤١	١١
خدمات مباعة	الف جنيه	٠	٠
بضائع بغرض البيع	الف جنيه	٠	١٧
جملة الايرادات	الف جنيه	١٦١,٠٠٥	٢٤٠,٧٩١
حوافز تصدير	الف جنيه	٠	٦,١٢٠
اجمالى الايرادات	**الف جنيه**	**١٦١,٠٠٥**	**٢٤٦,٩١١,٠**

٣- تطور الكفاية الانتاجية

البيان	الوحدة	من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠١٩/٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠
قيمة انتاج المراحل	الف جنيه	١٧٥,٩٦٩	٢٩٥,٠٥٤
الاجور وما فى حكمها	الف جنيه	٥١,٢٣٢	٦٨,٠٣٢
عدد العاملين (بدون التدريب)	عامل	٢,٢١٢	٢,٧٩٦
انتاجية العامل	جنيه	٧٩,٥٥	١٠٥,٥٣
انتاجية الجنيه اجر	**جنيه**	**٣,٤٣**	**٤,٣٤**

عدد العمال الفعلى ٢٠٢٠/٢٠٢١ هو متوسط عدد العماله خلال العام

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المحتويات	صفحة
- تقرير مراقب الحسابات	١-٢
- قائمة المركز المالى المستقلة	٣
- قائمة الدخل المستقلة	٤
- قائمة الدخل الشامل المستقلة	٥
- قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة	٦
- قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٧
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٨ – ٢٩

بيكر تلي
وحيد عبد الغفار
وشركاه

س ٦١ قطعة ١١ – الشطر العاشر
أمام كارفور المعادى
زهراء المعادى ، القاهرة

مصر

ت : ٣١,٣٢,٣٣,٣٤ ٢٣١٠ ٢+
ف: ٢٣١٠١٠٣٠ ٢+

info@bakertillywag.com
www.bakertillyeg.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
" شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة **لشركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو "شركة مساهمة مصرية"** والمتمثلة في قائمة المركز المالى المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من اى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

وتنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة . وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

بيكر تلي
وحيد عبد الغفار
وشركاه

الرأى

و من رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المستقل لشركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو " شركة مساهمة مصرية " فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً ، كما هو مبين تفصيلا بالايضاح رقم (٣٢-١) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بشأن الاحداث الهامة فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الاول من عام ٢٠٢٠ الي انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد مما تسبب في اضطرابات في معظم الانشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام في مصر و كما هو مبين بالايضاح المذكور أعلاه قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة اجراءات لمواجهة هذا الخطر و الحد من تاثيره علي مركزها المالي إلا أنه في ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التاكد نتيجة الاحداث الحالية فان حجم تاثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي علي المدي الزمني لاستمرار تلك التاثيرات التي ينتظر عندها انتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من اثار لمواجهة هذا الخطر وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٢٧ سبتمبر ٢٠٢١

مراقب الحسابات
بيكر تلي
وحيد عبد الغفار
وشركاه
٥

وحيد عبد الغفار
سجل قيد مراقبى الحسابات لدى
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)
BT وحيد عبد الغفار وشركاه

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالى المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

	إيضاح رقم	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة	(٣)	٢١١ ٧٠٠ ٥٠١	٢١٦ ٧٢٦ ٢٩٦
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	٨ ٥٣٨ ٠٧٩	٨ ٦١١ ٢٩٨
استثمارات فى شركات تابعة	(٥)	١١٤ ٧٣٦ ٥٠٥	١١٤ ٧٣٦ ٥٠٥
استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٦)	٥ ٥٢١ ٣١٩	٥ ٥٢١ ٣١٩
اصول غير ملموسة	(٧)	٣٢ ٠٤٢ ٣٥٥	٣٢ ١٣٢ ٩٧٨
مجموع الاصول غير المتداولة		٣٧٢ ٥٣٨ ٧٥٩	٣٧٧ ٧٢٨ ٣٩٦
الأصول المتداولة			
مخزون	(٨)	١٣٨ ٦٢٠ ١٤٢	١٥٥ ٦٩٣ ٢٠٨
عملاء وأوراق قبض	(٩)	١٠ ٩٥٨ ٢١٣	٨ ٥٠٣ ٨٩٤
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٠)	٤١ ٩٨٥ ٩٧١	٥٥ ٢٧٦ ١٦٢
نقدية لدى البنوك وبالصندوق	(١١)	٢٣ ٧٩١ ٣٣٤	١٧ ٨٢٢ ٤٢٤
مجموع الأصول المتداولة		٢١٥ ٣٥٥ ٦٦٠	٢٣٧ ٢٩٥ ٦٨٨
إجمالى الأصول		٥٨٧ ٨٩٤ ٤١٩	٦١٥ ٠٢٤ ٠٨٤
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٧)	٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١	٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١
أحتياطى قانونى		٥ ٤٨٣ ٦٢١	٥ ٤٨٣ ٦٢١
خسائر مرحلة		(١٣١ ٥٣٢ ٩٥٨)	(٥٥ ٤١٠ ٧٤٥)
صافي خسائر العام		(٩٨٤ ٨٣٦)	(٧٦ ١٢٢ ٢١٣)
إجمالى حقوق الملكية		٣٣٧ ٦٥٩ ٦٦٨	٣٣٨ ٦٤٤ ٥٠٤
الالتزامات غير المتداولة			
أوراق دفع طويلة الاجل	(١٤)	--	١٨٩ ٣٣٠
قروض طويلة الأجل	(١٨)	٧٩ ٧٢٥ ٧٠٩	٦٧ ٦١٨ ٤٧٣
ضرائب الدخل المؤجلة	(٢٥-٤)	٩ ٥٩٢ ٢٥٩	٨ ٣٤٤ ٨٠٥
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٨٩ ٣١٧ ٩٦٨	٧٦ ١٥٢ ٦٠٨
الالتزامات المتداولة			
مخصص مطالبات	(١٢)	٤٧ ٥٦٩ ٧٤٤	٥٥ ٠٠٠ ١٨٤
بنوك دائنة وتسهيلات إئتمانية	(١٣)	٦٦ ٧٥١ ٧٨٤	٧٤ ١٩٦ ٥٩٠
الجزء المستحق قصير الاجل من قروض طويلة الاجل	(١٨)	١٥ ٧٠٩ ٣٥١	٢٣ ١٤٢ ١٦٥
موردين وأوراق دفع	(١٤)	١٢ ٦٩٨ ٠٨٢	١٧ ٢٤٢ ٨١٥
ضريبة الدخل الجارية	(٢٥-٣)	--	٤ ٥٢٩ ٩٣٦
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١٥)	١٢ ٦٤٩ ٦٣١	٢٠ ١٤١ ٨٨٦
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	(١٦)	٥ ٥٣٨ ١٩١	٥ ٩٧٣ ٣٩٦
مجموع الالتزامات المتداولة		١٦٠ ٩١٦ ٧٨٣	٢٠٠ ٢٢٦ ٩٧٢
إجمالى الالتزامات		٢٥٠ ٢٣٤ ٧٥١	٢٧٦ ٣٧٩ ٥٨٠
إجمالى حقوق الملكية والالتزامات		٥٨٧ ٨٩٤ ٤١٩	٦١٥ ٠٢٤ ٠٨٤

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

رئيس القطاع المالى
عماد عادل إسكندر

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
عمرو محمد الشرنوبى

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

	إيضاح رقم	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
صافي المبيعات	(١٩)	١٦١ ٠٠٥ ٠٠٠	٢٤٠ ٧٩٠ ٩٥٢
(يخصم): تكلفة المبيعات	(٢٠)	(١٢٠ ٠٢٤ ٦٨١)	(١٩٣ ٥٠٣ ٨٩٢)
مجمل الربح		٤٠ ٩٨٠ ٣١٩	٤٧ ٢٨٧ ٠٦٠
(يخصم) / يضاف			
مصروفات بيعية وتسويقية	(٢١)	(٢٠ ٨٩٣ ٤٤٦)	(٢٩ ٩٨١ ٨٩٨)
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٢)	(١٣ ٢٨٤ ٢٤٦)	(١٤ ٨٥٥ ١٣٥)
مصروفات تمويلية		(١١ ٥٣٧ ٨٥٨)	(١٦ ٢٢١ ٣٥١)
رواتب وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة		(٢ ٣٩٧ ٨٧٨)	(٢ ٠٠٠ ٤٠٠)
فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية		٢ ٤٣٤ ٥٨٩	١ ٦٩٢ ١١٣
عوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٦)	١٩٢ ٦٤٩	١٩٢ ٦٤٩
ايراد فوائد		٤٠٩ ٠٩٣	٧٣ ٣١٨
إيرادات تشغيل أخرى	(٢٣)	٣ ٧١٠ ٦٠٠	١ ٨٢٤ ٩٩٨
أرباح بيع أصول ثابتة		٨٨٧ ٠٧٣	٢ ٨٥٠
الأضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(١٠)	--	(٨ ٠٠٠ ٠٠٠)
مخصص مطالبات		--	(٥٢ ٥٠٠ ٠٠٠)
مصروفات أخرى	(٢٤)	(٢٣٨ ٢٧٧)	(١ ٦٣٩ ٠١٢)
إجمالى المصروفات		**(٤٠ ٧١٧ ٧٠١)**	**(١٢١ ٤١١ ٨٦٨)**
صافي ربح (خسائر) العام قبل الضرائب		٢٦٢ ٦١٨	(٧٤ ١٢٤ ٨٠٨)
(يخصم) :			
ضرائب الدخل	(٢٥-١)	(١ ٢٤٧ ٤٥٤)	(١ ٩٩٧ ٤٠٥)
صافي خسائر العام		**(٩٨٤ ٨٣٦)**	**(٧٦ ١٢٢ ٢١٣)**
نصيب السهم فى الخسائر	(٢٦)	**(٠,٠٠٢)**	**(٠,١٦٤)**

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالى
عماد عادل إسكندر

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
عمرو محمد الشرنوبى

	عن السنة المالية المنتهية في	
	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
صافي خسائر العام	(٩٨٤ ٨٣٦)	(٧٦ ١٢٢ ٢١٣)
بنود الدخل الشامل الأخر	--	--
اجمالى الدخل الشامل عن العام	(٩٨٤ ٨٣٦)	(٧٦ ١٢٢ ٢١٣)

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالى
عماد عادل إسكندر

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
عمرو محمد الشرنوبى

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "
قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

البيـــــــــان	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطي قانوني	خسائر مرحلة	صافي خسائر العام	الإجمالى
الرصيد فى ١ يوليو ٢٠١٩	٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١	٥ ٤٨٣ ٦٢١	(٨٢ ٦٢٠ ٧٩١)	٢٧ ٢١٠ ٠٤٦	٤١٤ ٧٦٦ ٧١٧
المحول للخسائر المرحلة	--	--	٢٧ ٢١٠ ٠٤٦	(٢٧ ٢١٠ ٠٤٦)	--
إجمالى الدخل الشامل	--	--	--	(٧٦ ١٢٢ ٢١٣)	(٧٦ ١٢٢ ٢١٣)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١	٥ ٤٨٣ ٦٢١	(٥٥ ٤١٠ ٧٤٥)	(٧٦ ١٢٢ ٢١٣)	٣٣٨ ٦٤٤ ٥٠٤
المحول للخسائر المرحلة	--	--	(٧٦ ١٢٢ ٢١٣)	٧٦ ١٢٢ ٢١٣	--
إجمالى الدخل الشامل	--	--	--	(٩٨٤ ٨٣٦)	(٩٨٤ ٨٣٦)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١	٥ ٤٨٣ ٦٢١	(١٣١ ٥٣٢ ٩٥٨)	(٩٨٤ ٨٣٦)	٣٣٧ ٦٥٩ ٦٦٨

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالى
عماد عادل إسكندر

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
عمرو محمد الشرنوبى

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

	إيضاح رقم	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي أرباح (خسائر) العام قبل الضرائب		٢٦٢ ٦١٨	(٧٤ ١٢٤ ٨٠٨)
تعديلات لتسوية صافي الأرباح (الخسائر) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاك الأصول الثابتة	(٣)	٨ ٠٦٩ ٨٠٦	٥ ٨٨٤ ٨٩٧
استهلاك الاصول غير الملموسة	(٧)	٩٠ ٦٢٣	٩٠ ٦٢٣
مصروفات تمويلية		١١ ٥٣٧ ٨٥٨	١٦ ٢٢١ ٣٥١
فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية		(٢ ٤٣٤ ٥٨٩)	(١ ٦٩٢ ١١٣)
أرباح بيع أصول ثابتة		(٨٨٧ ٠٧٣)	(٢ ٨٥٠)
الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى		--	٨ ٠٠٠ ٠٠٠
مخصص مطالبات	(١٢)	--	٥٢ ٥٠٠ ٠٠٠
إيراد فوائد		(٤٠٩ ٠٩٣)	(٧٣ ٣١٨)
أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل		١٦ ٢٣٠ ١٥٠	٦ ٨٠٣ ٧٨٢
التغير في :-			
مخزون		١٧ ٠٧٣ ٠٦٦	(١١ ١٧٢ ٩٥٧)
عملاء واوراق القبض		٦ ٦٣٩ ٣٨٥	٣٠ ١٣٣ ٨٢٠
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		١٦ ٧٦٠ ٢٥٥	(٥ ٧٥٥ ٤١١)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		(٧ ٤٩٢ ٢٥٥)	(٣ ٥١٣ ٦٧٨)
موردين وأوراق الدفع		(٤ ٧٣٤ ٠٦٣)	(١٦ ٥٤٣ ٨٣٥)
الاضمحلال فى قيمة العملاء وأوراق القبض	(٩)	(٩ ٠٩٣ ٧٠٤)	--
الاضمحلال فى قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(١٠)	(٨ ٠٠٠ ٠٠٠)	--
مستحق إلى أطراف ذوي علاقة		(٤٣٥ ٢٠٥)	(١٠٣ ٤٧٦)
المستخدم من المخصصات	(١٢)	(٧ ٤٣٠ ٤٤٠)	(٣ ٧٣٠ ٩٣٤)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		١٩ ٥١٧ ١٨٩	(٣ ٨٨٢ ٦٨٩)
التدفقات النقدية من أنشطة الأستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(٣ ٠٧٣ ٥٨٧)	(١٦ ٧٠٠ ٩٦٦)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		٩٨٩ ٨٦٨	٣ ٥٠١
إيراد فوائد محصلة		٤٠٩ ٠٩٣	٧٣ ٣١٨
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الأستثمار		(١ ٦٧٤ ٦٢٦)	(١٦ ٦٢٤ ١٤٧)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
التغير فى بنوك دائنة وتسهيلات ائتمانية		(٧ ٤٤٤ ٨٠٦)	١٨ ٥٧٥ ٥٢٣
التغير فى قروض طويلة الاجل		٤ ٦٧٤ ٤٢٢	١٢ ٢٣٧ ٣٧٧
مصروفات التمويلية المسددة		(١١ ٥٣٧ ٨٥٨)	(١٦ ٢٢١ ٣٥١)
مجنب مقابل غطاء خطابات ضمان		--	(١٢٠ ٠٠٠)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) المتاحة من أنشطة التمويل		(١٤ ٣٠٨ ٢٤٢)	١٤ ٤٧١ ٥٤٩
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		٣ ٥٣٤ ٣٢١	(٦ ٠٣٥ ٢٨٧)
رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول العام		١٧ ٨٢٢ ٤٢٤	٢٢ ٠٤٥ ٥٩٨
رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية العام *		٢١ ٣٥٦ ٧٤٥	١٦ ٠١٠ ٣١١
***ويتمثل رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية العام فيما يلى :**			
نقدية لدي البنوك وبالصندوق	(١١)	٢٣ ٧٩١ ٣٣٤	١٧ ٨٢٢ ٤٢٤
فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية		(٢ ٤٣٤ ٥٨٩)	(١ ٦٩٢ ١١٣)
مجنب مقابل غطاء خطابات ضمان		--	(١٢٠ ٠٠٠)
رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية العام		٢١ ٣٥٦ ٧٤٥	١٦ ٠١٠ ٣١١

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالى
عماد عادل إسكندر

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
عمرو محمد الشرنوبى

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية) عام ١٩٤٠ وآلت ملكيتها للدولة بمقتضى قرار الجمهورية بالقانون رقم ١١٩ لسنة ١٩٦١، وتبعت هيئة القطاع العام للغزل والنسيج والملابس، ثم تحولت لتصبح شركة تابعة للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس (ش.ق.م.م.) طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وذلك بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ١٩٩٢. وفي إطار تنفيذ برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الأعمال العام باعت الشركة القابضة ٩٢,٩٨٪ من أسهم الشركة إلى مساهمين أفراد وشركات تأمين وصناديق خاصة وبنوك، ومن ثم فقد خضعت الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وذلك بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٩٧.

صدر القرار الوزاري رقم ٥٢٦ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على اندماج الشركة الوطنية لتجارة الغزل والملابس "شركة مساهمة مصرية" في الشركة اعتبارا من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الاندماج)، وقد تم تعديل قيمة الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩.

صدر القرار الوزاري رقم ٨٩٦ لسنة ٢٠٠١ وكذا قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٩٨٠ لسنة ٢٠٠٣ بالترخيص باندماج الشركة الفرنسية المصرية للتفصيل "سوفيكو" في الشركة اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ (تاريخ الاندماج) وقد تم تعديل الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٣.

تبدأ السنة المالية للشركة في أول يوليو وتنتهي في أخر يونيو من كل عام.

غرض الشركة

صناعة وتجارة المنسوجات والملابس الجاهزة الداخلية والخارجية بكافة أنواعها والخيوط والخردوات والإكسسوارات وخاماتها بكافة أنواعها وإنشاء كافة أنواع المعارض ومنافذ البيع بالداخل والخارج.

تم إعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ من قبل مجلس الادارة بجلسته المنعقدة في ٢٣ سبتمبر ٢٠٢١.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المستقلة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، ويتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر علي قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام المالي. وعلي الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة والتى تم تطبيقها بطريقة ثابته خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية:

(أ) إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.
الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.
يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.
وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:

- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي الأرباح أو الخسائر).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

(ب) الأصول الثابتة واهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي:

بيان الأصل	العمر الانتاجى المقدر/ سنة
مباني وإنشاءات	٢٠ ــ ٥٠
تحسينات فى اماكن مستأجرة *	٣ ــ ١٠ أو حتى نهاية عقد الإيجار أيهما أقل
آلات ومعدات	٨ ــ ٢٥
وسائل نقل وانتقال	٣ ــ ١٠
عدد وأدوات	٣ ــ ٥
أثاث ومعدات مكتبية	٨ ــ ١٠

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية.
* تتمثل التحسينات فى أماكن مستأجرة فى قيمة التكاليف المتكبدة لجعل تلك الأماكن مجهزة لتؤدى الغرض المؤجرة لأجله ويتم استهلاك تلك النفقات على مدار ٣ ــ ١٠ سنوات أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل.

- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال احد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الإنتاجى المتبقى للأصل أو مدار العمر الإنتاجى المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل ، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافى عائد الاستبعاد - إن وجد - والقيمة الدفترية للبند ، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر فى قائمة الدخل المستقلة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل المستقلة كمصروفات عند تكبدها.

(ج) مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل التكاليف التى تتحملها الشركة فى إنشاء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام فى الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

(د) إستثمارات فى شركات تابعة

يتم إثبات الإستثمارات فى الشركات التابعة بالتكلفة، وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات فى تاريخ إعداد المركز المالى المستقل وفى حالة إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحميله على قائمة الدخل المستقلة.

(هـ) إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدداً وقابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعال مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة.

يتم إثبات الاستثمارات في السندات الحكومية، سندات الإسكان وسندات قروض الإنتاج والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية في سوق نشط بتكلفة اقتنائها، وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة.

(و) الاصول غير الملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة (العلامة التجارية).
- بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.
- يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر.
- لا تستهلك الأصول غير الملموسة التي ليس لها أعمار إنتاجية محددة، ولكن يتم إجراء اختبار اضمحلال سنوياً للأصل منفرداً أو على مستوى الوحدة المولدة للنقد، يتم مراجعة العمر الغير محدد المدة سنوياً لتحديد ما إذا كان العمر الغير محدد المدة مازال مؤيداً أولاً فيتم التغير من العمر الغير محدد المدة إلى العمر محدد المدة بأثر مستقبلي.
- بالنسبة للأصول محددة المدة يتم استهلاكها على فترة الاستفادة المتوقعة منها) برامج حاسب آلى) وتستهلك على مدار خمس سنوات.

(ز) أصول مستأجرة بعقود ايجار تمويلى

عند نشأة العقد يتم تقييم ما إذا كان العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار. ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد يحول الحق في استخدام أصل محدد لفترة من الزمن بمقابل.
ويتم تحديد مدة عقد الإيجار باعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار جنباً إلى جنب مع كل من:
(أ) الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.
(ب) الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار.

معاملات البيع وإعادة الاستئجار
إذا قام البائع المستأجر (بتحويل أصل لمنشأة أخرى) إلى المشتري المؤجر (وأعادت استئجار هذا الأصل مرة أخرى من المشتري المؤجر، فيجب على كل من البائع المستأجر والمشتري المؤجر المحاسبة عن عقد التحويل وعقد التأجير وفقاً لما يلى:

تقييم ما إذا كانت عملية تحويل الأصول هي عملية بيع
يجب على الشركة تطبيق المتطلبات اللازمة لتحديد متي يتم استيفاء التزام الأداء في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) " الإيرادات من العقود مع العملاء " لتحديد ما إذا كان تحويل الأصل يتم المحاسبة عنه على أنه عملية بيع لهذا الأصل.

تحويل الأصل يمثل عملية بيع
إذا استوفت عملية تحويل الأصل بواسطة البائع المستأجر المتطلبات الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيرادات من عقود العملاء" للمحاسبة عنها على أنها عملية بيع للأصل:
(أ) يجب على البائع المستأجر قياس أصل" حق الانتفاع" الناتج من إعادة الاستئجار بالجزء من القيمة الدفترية السابقة للأصل المتعلق بحق الانتفاع الذي تم الإبقاء عليه بواسطة البائع المستأجر .وبناءً عليه يجب على البائع المستأجر أن يعترف فقط بمبلغ أي ربح أو خسارة متعلقة بالحقوق المحولة للمؤجر المشتري.
(ب) يجب على المشتري المؤجر المحاسبة عن شراء الأصل بتطبيق المعايير المنطبقة عليه، والمحاسبة عن عقد التأجير بتطبيق متطلبات محاسبة المؤجر في هذا المعيار.
إذا كانت القيمة العادلة لمقابل بيع الأصل لا تساوي القيمة العادلة للأصل، أو إذا كانت دفعات الإيجار ليست وفقا لأسعار السوق، فيجب على المنشأة إجراء التعديلات الآتية لقياس متحصلات البيع بالقيمة العادلة :-
أ- يجب المحاسبة عن أي نقص عن شروط السوق بمثابة دفعة مقدمة من دفعات الإيجار .
ب- يجب المحاسبة عن أي زيادة عن شروط السوق بمثابة تمويل إضافي مقدم بواسطة المشتري المؤجر للبائع المستأجر.
(ج)يجب على المنشأة قياس أي تعديل يحتمل طلبه على أساس ما يمكن تحديده بسهولة لما يلي :-
أ- الفرق بين القيمة العادلة لمقابل البيع والقيمة العادلة للأصل
ب- الفرق بين القيمة الحالية للدفعات التعاقدية لعقد التأجير والقيمة الحالية لدفعات الإيجار بأسعار السوق.

تحويل الأصول ليس عملية بيع
إذا لم يستوفي تحويل الأصل من قبل البائع المستأجر متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيرادات من العقود مع العملاء" للمحاسبة عنه باعتباره عملية بيع للأصل:
يجب على البائع المستأجر الاستمرار في الاعتراف بالأصل المحول، ويجب عليه الاعتراف بالتزام مالي يساوي متحصلات التحويل .ويجب عليه المحاسبة عن الالتزام المالي بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) " الأدوات المالية".

القياس اللاحق لالتزام عقد الإيجار بعد تاريخ بداية عقد الإيجار، يتم ما يلي:
- زيادة المبلغ الدفتري للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار.
- تخفيض المبلغ الدفتري للالتزام ليعكس دفعات الإيجار.
- إعادة قياس المبلغ الدفتري للالتزام ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديلات لعقد الإيجار أو ليعكس دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها المعدلة.

(ح) المخزون

يتم تقييم المخزون طبقا للأسس التالية:

١- الخامات
- يتم تقييم المواد الخام على اساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- يتم تقييم باقى الخامات الرئيسية والمساعدة وقطع الغيار والوقود والمهمات بالتكلفة ويتم تسعير المنصرف منها على اساس المتوسط المتحرك.

٢- الأنتاج تحت التشغيل
- يتم تقييم الإنتاج تحت التشغيل بالتكلفة الصناعية المباشرة حتى اخر مرحلة صناعية) طبقا لقوائم التكاليف) وصل إليها الإنتاج تحت التشغيل.

٣- الأنتاج التام

- يتم تقييم الأنتاج التام على أساس تكلفة الانتاج (طبقا لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن تكاليف الإنتاج التام تلك التكاليف التى ترتبط مباشرةً بالوحدات المنتجة مثل المواد والأجور المباشرة وتتضمن كذلك نصيبها من التكاليف غير المباشرة الثابتة والمتغيرة، وتتمثل صافي القيمة البيعية فى السعر التقديرى للبيع من خلال النشاط العادى ناقصاً أية تكلفة أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.
- يتم الأعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة في العام الذي حدث فيه الانخفاض أو الخسارة، ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة كتخفيض من تكلفة المبيعات في العام الذي حدث فيه هذا الرد.

(ط) تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تتحقق جميع الشروط التالية:

- تحويل المخاطر أو العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشترى.
- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المرتبط بالملكية.
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة للشركة.
- أمكانية تحديد تكلفة تلك المعاملة بدقة.

إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاق الفائدة باستخدام طريقة العائد الفعلي. معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً لتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات.

(ي) حوافز التصدير

يتم إدراج حافز التصدير الممنوح نقدا من وزارة التجارة والصناعة – صندوق تنمية الصادرات بقائمة الدخل المستقلة خصماً من تكلفة المبيعات ويتم احتسابه على أساس نسبة من مبيعات التصدير.

(ك) تكلفة الاقتراض

يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض وتحميلها كجزء من تكلفة هذا الأصل. ويتم التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام فى الأغراض المحددة له، هذا ويتم تحميل قائمة الدخل المستقلة بتكلفة الاقتراض.

(ل) الاضمحلال في قيمة الأصول

- اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دورى فى تاريخ كل مركز مالى بتحديد ما إذا كان هنال دليل موضوعى على ان يكون أصل مالى او مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل، ويعتبر أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد إضمحل إذا، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعى على إضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الإعتراف الأولى بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية والتى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

- **اضمحلال قيمة الأصول غير المالية**

تقوم الشركة بشكل دورى فى تاريخ كل مركز مالى، بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد إضمحل (بخلاف المخزون بالتكلفة)، عندما تزيد القيمه الدفتريه لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك إضمحلال للأصل وبالتالى يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل المستقلة.
يتم رد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن إضمحلال القيمة، و تكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة ،القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الإعتراف بالخسارة الناجمه عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة ويتم إثبات الرد فى أية خسارة ناجمة عن إضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل المستقلة.

(م) العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة للانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.
ويتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء ومتحصلات أخرى والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة. ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة في العام الذي حدث فيه الرد.

(ن) المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانونى أو استدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام، هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

(س) الضرائب

- **ضريبة الدخل**

تحتسب ضريبة الدخل علي الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز مالى ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل المستقلة.

- **الضريبة المؤجلة**

يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبى للاصول والإلتزامات والأساس الضريبى لتلك الأصول والإلتزامات. يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التى ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا مايلى:
- الإعتراف الاولى بالشهرة،
- أو الإعتراف الأول أو الإلتزام للعملية التى
  - ليست تجميع الأعمال
  - الإعتراف لا يؤثر على صافى الربح المحاسبى ولا على الربح الضريبى (الخسارة الضريبية).

- الفروق المؤقتة المرتبطة بإستثمارات فى شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص فى مشروعات مشتركة الى المدى الذى يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح أن مثل هذه الفروق لن يتم عكسها فى المستقبل المنظور.
- يتم الإعتراف بالأصل الضريبى المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق فى الخصم الضريبى غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبى المستقبلى عن طريق خطة العمل المستقبلية لكل شركة من شركات المجموعة. يتم إعادة تقدير موق الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها فى نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التى لم تعترف بها من قبل الى المدى الذى أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبى يسمح بإستيعاب قيمة الأصل الضريبى المؤجل.
- يتم قياس الضريبة المؤجلة بإستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك بإستخدام أسعار الضريبة السارية أو التى فى سبيلها لأن تصدر.

- عند قياس الضريبة المؤجلة فى نهاية العام المالي يتم الأخذ فى الإعتبار الآثار الضريبية للإجراءات التى تتبعها المجموعة للإستيراد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها وإلتزاماتها.
- لا يتم عمل مقاصة للأصول والإلتزامات الضريبية إلا عند إستيفاء شروط معينة.

(ش) الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازى ٥% من صافى الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدراً يوازى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.

(ص) الإقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال ، ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

(ض) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وبنفس أسس التعامل مع الغير وتم إعتماد الشروط والسياسات التسعيرية لتلك المعاملات من قبل مجلس الإدارة.

(ع) قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة علي الأصل أو الالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استنادا إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهري على قياس القيمة العادلة ككل :

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).

(ت) نصيب السهم فى الارباح

تعرض الشركة النصيب الأساسى للسهم لأسهمها العادية ، ويتم إحتساب النصيب الأساسى للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

(ث) التأمينات الاجتماعية

تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

(ف) الالتزامات العرضية والارتباطات

تظهر الالتزامات العرضية والتى تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج المركز مالى باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية فى تاريخ المركز المالى.

(ق) المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل المستقلة في العام المالي الذي تحققت فيه تلك المصاريف.

(ر) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

(ظ) النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما فى حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك والنقدية بالصندوق ، وذلك بعد استبعاد الودائع المجمده والودائع المستحقه اكثر من ثلاثة اشهر والغطاءات المسددة مقابل اصدار خطابات ضمان.

(ط) أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنه كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات فى العرض المستخدم فى العام الحالي.

٣- اصول ثابتة

البيان	تكلفة الأصل في ٢٠٢٠/٧/١	إضافات العام	استبعادات العام	تكلفة الأصل في ٢٠٢١/٦/٣٠	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٠/٧/١	اهلاك العام	مجمع اهلاك الاستبعادات	مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/٦/٣٠	صافى القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٦/٣٠	الأصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل في ٢٠٢١/٦/٣٠
أراضى*	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	--	--	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	--	--	--	--	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	--
مبانى وإنشاءات **	٦٧ ٧٦٠ ٧٢١	١ ٨٠٢ ٤٤٠	--	٦٩ ٥٦٣ ١٦١	٣٢ ٠١٧ ٣٤٤	٢ ٠٠٢ ١٩٥	--	٣٤ ٠١٩ ٥٣٩	٣٥ ٥٤٣ ٦٢٢	٤٥٢ ٥٣٣
تحسينات فى أماكن مستأجرة	٥ ٠١٩ ٩١٣	--	(٤٠٠ ٣٠٤)	٤ ٦١٩ ٦٠٩	٣ ٥٢٥ ٣٦٥	٨٥٧ ٤٤٨	(٤٠٠ ٣٠٤)	٣ ٩٨٢ ٥٠٩	٦٣٧ ١٠٠	٢ ٦٦٦ ٩٦٤
آلات ومعدات	٨٩ ٦٢٦ ٤٦٠	٤٥١ ٧٤٨	(٢ ٨٣٥ ٤٣٥)	٨٧ ٢٤٢ ٧٧٣	٣٧ ٨٥٤ ٦٣٧	٣ ٣٥٠ ٠٧١	(٢ ٧٥٤ ٠٠٠)	٣٨ ٤٥٠ ٧٠٨	٤٨ ٧٩٢ ٠٦٥	٢٢ ٠١٥ ٧٢٩
وسائل نقل وانتقال	٦ ٠٧٢ ٢٥٥	٨٣٦ ٦٧٣	(٩٣٤ ٠٢٨)	٥ ٩٧٤ ٩٠٠	٣ ٩٢٣ ٢٠٢	٨٠٢ ٣٠٨	(٩٣٤ ٠٢٨)	٣ ٧٩١ ٤٨٢	٢ ١٨٣ ٤١٨	١ ٢١٦ ٣٩١
عدد وأدوات	٢ ١٦٩ ٧٦٩	--	(٣٨٩ ٣٦٢)	١ ٧٨٠ ٤٠٧	١ ٤٤٠ ٢٧٨	٢١٠ ٠١٤	(٣٨٨ ٧١٦)	١ ٢٦١ ٥٧٦	٥١٨ ٨٣١	٧٤٩ ٤٦٦
أثاث ومعدات مكتبية	٩ ٣٤٦ ٧٠٥	٥٥ ٩٤٥	(٤ ٠١٤ ٢٥٣)	٥ ٣٨٨ ٣٩٧	٦ ٣٨٨ ٢٩٣	٨٤٧ ٧٧٠	(٣ ٩٩٣ ٥٣٩)	٣ ٢٤٢ ٥٢٤	٢ ١٤٥ ٨٧٣	٩٩٦ ٠٨٢
	٢٦٣ ٣٦٨ ٣٨٥	٣٩ ٣٩٦ ١٩٥	(٨٨٩ ١٦٥)	٣٠١ ٨٧٥ ٤١٥	٨٠ ١٥٢ ٧٣٦	٥ ٨٨٤ ٨٩٧	(٨٨٨ ٥١٤)	٨٥ ١٤٩ ١١٩	٢١٦ ٧٢٦ ٢٩٦	٣٠ ٥٨٢ ٢٠٢

البيان	تكلفة الأصل فى ٢٠١٩/٧/١	إضافات العام	إستبعادات العام	تكلفة الأصل فى ٢٠٢٠/٦/٣٠	مجمع الإهلاك فى ٢٠١٩/٧/١	إهلاك العام	مجمع إهلاك الاستبعادات	مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٠/٦/٣٠	صافي القيمة الدفترية فى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الاصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل فى ٢٠٢٠/٦/٣٠
أراضى	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	--	--	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	--	--	--	--	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	--
مبانى وإنشاءات	٦٧ ٢٠٩ ٩١٧	٥٥٠ ٨٠٤	--	٦٧ ٧٦٠ ٧٢١	٣٠ ٠٧٢ ٤٦٠	١ ٩٤٤ ٨٨٤	--	٣٢ ٠١٧ ٣٤٤	٣٥ ٧٤٣ ٣٧٧	١٣ ٤٩٣
تحسينات فى أماكن مستأجرة	٥ ٠١٩ ٩١٣	--	--	٥ ٠١٩ ٩١٣	٢ ٧٦٤ ٣١٥	٧٦١ ٠٥٠	--	٣ ٥٢٥ ٣٦٥	١ ٤٩٤ ٥٤٨	١ ٥٧٨ ٣٩٧
آلات ومعدات	٥٢ ٨٨٨ ٥٦٨	٣٧ ٥٦٨ ٥٣٣	(٨٣٠ ٦٤١)	٨٩ ٦٢٦ ٤٦٠	٣٦ ٩٩٠ ٦٨٧	١ ٦٩٣ ٩٣٢	(٨٢٩ ٩٨٢)	٣٧ ٨٥٤ ٦٣٧	٥١ ٧٧١ ٨٢٣	٢١ ٣٣١ ٣٢٧
وسائل نقل وانتقال	٥ ٨٤١ ٧٧٤	٢٣٠ ٤٨١	--	٦ ٠٧٢ ٢٥٥	٣ ٢١١ ٥٨٧	٧١١ ٦١٥	--	٣ ٩٢٣ ٢٠٢	٢ ١٤٩ ٠٥٣	١ ٩٣٤ ١٦٩
عدد وأدوات	١ ٦٥٦ ٧١٥	٥٣٠ ٠٣٦	(١٦ ٩٨٢)	٢ ١٦٩ ٧٦٩	١ ٢٧٤ ٠٩٦	١٨٣ ١٦٧	(١٦ ٩٨٥)	١ ٤٤٠ ٢٧٨	٧٢٩ ٤٩١	١ ٠٩٨ ١٧١
أثاث ومعدات مكتبية	٨ ٨٧١ ٩٠٦	٥١٦ ٣٤١	(٤١ ٥٤٢)	٩ ٣٤٦ ٧٠٥	٥ ٨٣٩ ٥٩١	٥٩٠ ٢٤٩	(٤١ ٥٤٧)	٦ ٣٨٨ ٢٩٣	٢ ٩٥٨ ٤١٢	٤ ٦٢٦ ٦٤٥
	٢٦٣ ٣٦٨ ٣٨٥	٣٩ ٣٩٦ ١٩٥	(٨٨٩ ١٦٥)	٣٠١ ٨٧٥ ٤١٥	٨٠ ١٥٢ ٧٣٦	٥ ٨٨٤ ٨٩٧	(٨٨٨ ٥١٤)	٨٥ ١٤٩ ١١٩	٢١٦ ٧٢٦ ٢٩٦	٣٠ ٥٨٢ ٢٠٢

* تتضمن الاراضى قيمة حصة الشركة فى أرض مبنى مجمع صناعات الغزل بالفوالة – بالقاهرة والبالغة ٢ ٠٥٥ ٠٠٠ جنيه مصرى.

** يتضمن بند المبانى مبلغ وقدره ٥٨ ٣٧١ جنيه مصرى يتمثل فى قيمة عدد (٦) شقق ملك الشركة بالبيطاش والهانوفيل بموجب عقود بيع ابتدائية ولم يتم تسجيلها باسم الشركة، كما تضمن مبلغ وقدره ٦٨ ٥٢٠ جنيه مصرى قيمة حصة الشركة فى مبنى مجمع صناعات الغزل – الفوالة - القاهرة.

*** يوجد رهن تجارى على المقومات المادية والمعنوية للشركة لصالح البنك المصرى لتنمية الصادرات، وبتاريخ ١١ يوليو ٢٠١٨ تم ابرام توكيلا رسميا غير قابل للالغاء او الرجوع فيه فى اجراء واتمام رهن المحل التجارى لصالح بنك قطر الوطنى الاهلى على كافة المقومات المادية والمعنوية للشركة.

**** صافي القيمة الدفتريه للأصول الثابتة لا يتضمن أصول معطلة مؤقتاً أو متوقفة عن الاستخدام أو محتفظ بها لحين التصرف فيها.

٣- الاصول الثابتة – تابع

- تم تحميل إهلاك الاصول الثابتة بقائمة الدخل على النحو التالي:

	عن السنة المالية المنتهية في	
	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
تكلفة المبيعات (إيضاح رقم ٢٠)	٦ ٠٦٣ ٤٢٤	٣ ٨٥٣ ٣١٩
مصروفات بيعيه وتسويقية (إيضاح رقم ٢١)	١ ٠٩٠ ٨١٥	١ ٤٥٢ ٧٠٠
مصروفات إدارية وعمومية (إيضاح رقم ٢٢)	٩١٥ ٥٦٧	٥٧٨ ٨٧٨
	٨ ٠٦٩ ٨٠٦	٥ ٨٨٤ ٨٩٧

٤- مشروعات تحت التنفيذ

	رصيد أول العام	الإضافات خلال العام	المحول للأصول الثابتة	رصيد أخر العام
تكوين سلعى				
حاسب الى (ERP)	٢ ٩٧٠ ٢٣٤	٢٣٥ ٥٨٦	--	٣ ٢٠٥ ٨٢٠
انشاءات وتحسينات	--	١ ٨٠٢ ٤٤٠	١ ٨٠٢ ٤٤٠	--
الات ومعدات	٥ ٠٩١ ١٦٣	٣١٤ ٨٩٩	٤٥١ ٧٤٨	٤ ٩٥٤ ٣١٤
وسائل نقل	٤٩٠ ٩٥٤	٦٦٤ ٧١٧	٨٣٦ ٦٧٣	٣١٨ ٩٩٨
اثاث ومعدات مكتبية	٥٨ ٩٤٧	٥٥ ٩٤٥	٥٥ ٩٤٥	٥٨ ٩٤٧
	٨ ٦١١ ٢٩٨	٣ ٠٧٣ ٥٨٧	٣ ١٤٦ ٨٠٦	٨ ٥٣٨ ٠٧٩

٥- استثمارات فى شركات تابعة

البيان	نسبه المساهمة	قيمة الاستثمار فى ٢٠٢١/٦/٣٠	قيمة الاستثمار فى ٢٠٢٠/٦/٣٠
شركة الاسكندرية للغزل والنسيج " سبينالكس"	% ٣٥,٦٤	١١٤ ٧٣٦ ٥٠٥	١١٤ ٧٣٦ ٥٠٥
		١١٤ ٧٣٦ ٥٠٥	١١٤ ٧٣٦ ٥٠٥

- تعتبر شركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" شركة تابعة على الرغم من ان نسبة المساهمة أقل من ٥٠% نظراً لأن الشركة هي المساهم الرئيسي ولها أغلبية في مجلس الإدارة وبالتالي تسيطر على القرارات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها للحصول على منافع من أنشطتها، أسهم شركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" مرهونة لصالح البنك المصري لتنمية الصادرات ضماناً للقرض طويل الأجل الممنوح للشركة (إيضاح ١٨-١).
- وطبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم ٤٢ " القوائم المالية المجمعة " والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المصرى رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فإن الشركة تعد قوائم مالية مجمعة للمجموعة يمكن الرجوع إليها عند الحاجة إلى الحصول على صورة أوضح عن المركز المالى ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

٦- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
سندات حكومية -- وزارة المالية	٤ ٦٩٧ ٨٣٣	٤ ٦٩٧ ٨٣٣
سندات حكومية -- بنك الاستثمار القومى	٨١٠ ٨٤٦	٨١٠ ٨٤٦
سندات إسكان	١٢ ٦٤٠	١٢ ٦٤٠
	٥ ٥٢١ ٣١٩	٥ ٥٢١ ٣١٩

وتتثمل عوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق فيما يلي: -

	عن السنة المالية المنتهية في	
	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
عائد سندات حكومية – وزارة المالية	١٦٤ ٢٦٩	١٦٤ ٢٦٩
عائد سندات حكومية – بنك الاستثمار القومى	٢٨ ٣٨٠	٢٨ ٣٨٠
	١٩٢ ٦٤٩	١٩٢ ٦٤٩

٧- اصول غير ملموسة

	تكلفة الاصل في ٢٠٢٠/٧/١	تكلفة الاصل في ٢٠٢١/٦/٣٠	مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٠/٧/١	استهلاك العام	مجمع الاستهلاك في ٢٠٢١/٦/٣٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٦/٣٠
العلامة التجارية – جيل *	٣١ ٩٥١ ٧٣١	٣١ ٩٥١ ٧٣١	--	--	--	٣١ ٩٥١ ٧٣١
برنامج RMS	٤٥٣ ١١٦	٤٥٣ ١١٦	٢٧١ ٨٦٩	٩٠ ٦٢٣	٣٦٢ ٤٩٢	٩٠ ٦٢٤
	٣٢ ٤٠٤ ٨٤٧	٣٢ ٤٠٤ ٨٤٧	٢٧١ ٨٦٩	٩٠ ٦٢٣	٣٦٢ ٤٩٢	٣٢ ٠٤٢ ٣٥٥

	تكلفة الاصل في ٢٠١٩/٧/١	تكلفة الاصل في ٢٠٢٠/٦/٣٠	مجمع الاستهلاك في ٢٠١٩/٧/١	استهلاك العام	مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٠/٦/٣٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/٦/٣٠
العلامة التجارية – جيل	٣١ ٩٥١ ٧٣١	٣١ ٩٥١ ٧٣١	--	--	--	٣١ ٩٥١ ٧٣١	٣١ ٩٥١ ٧٣١
برنامج RMS	٤٥٣ ١١٦	٤٥٣ ١١٦	١٨١ ٢٤٦	٩٠ ٦٢٣	٢٧١ ٨٦٩	١٨١ ٢٤٧	٢٧١ ٨٧٠
	٣٢ ٤٠٤ ٨٤٧	٣٢ ٤٠٤ ٨٤٧	١٨١ ٢٤٦	٩٠ ٦٢٣	٢٧١ ٨٦٩	٣٢ ١٣٢ ٩٧٨	٣٢ ٢٢٣ ٦٠١

* بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨، تم توقيع اتفاقية (تسوية وإيقاف إجراءات) بين كل من شركة "جيل إنترناشيونال" والشركة، بموجب هذا العقد تم الاتفاق على شراء وملكية الشركة للعلامة التجارية (جيل) في الشرق الأوسط وإفريقيا. وقد بلغ إجمالي تكلفة اقتناء العلامة التجارية (جيل) مبلغ ٣١ ٩٥١ ٧٣١ جنيه مصري. هذا وتقوم الشركة سنوياً بإجراء اختبار اضمحلال لقيمة العلامة التجارية.

٨- مخزون

	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
خامات	١٥ ٥٨٦ ٧٣٢	١٩ ٠٣٤ ٤٨٣
قطع غيار ومهمات	٥ ٣٨١ ٨٨٧	٥ ٥٥٤ ٦٦٨
مواد تعبئة وتغليف	٢ ٥٩٢ ٦٤٢	٢ ٨٦٧ ٠٠١
إنتاج غير تام	١٩ ٩٤٠ ٥٢١	٢١ ٢٣٠ ١٩٥
إنتاج تام	٩٦ ٦٦٨ ٠٨٠	١٠٧ ٦٣٥ ٦٠٦
مخزن خردة	١٢٩ ٠٧٩	١٢٩ ٠٧٩
مخلفات إنتاج	٤٥ ٨٦٧	٨٤ ٠٩٩
اعتمادات مستندية	٢٩٦ ٤٦٤	١ ١٧٩ ٢٠٧
	١٤٠ ٦٤١ ٢٧٢	١٥٧ ٧١٤ ٣٣٨
يخصم:		
الاضمحلال فى قيمة أرصدة المخزون	(٢ ٠٢١ ١٣٠)	(٢ ٠٢١ ١٣٠)
	١٣٨ ٦٢٠ ١٤٢	١٥٥ ٦٩٣ ٢٠٨

٩- عملاء وأوراق قبض

	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
عملاء محلى	١٥ ٩٦٥ ٧٢٤	١٧ ٤٥٠ ٢٩٠
عملاء بالخارج	٥ ٩٣٥ ٣٤٤	١١ ٣١٠ ٢٣١
أوراق قبض	١ ٣٠٧ ٨٧٩	١ ٠٨٧ ٨١١
	٢٣ ٢٠٨ ٩٤٧	٢٩ ٨٤٨ ٣٣٢
يخصم :		
الاضمحلال فى قيمة أرصدة العملاء وأوراق القبض	(١٢ ٢٥٠ ٧٣٤)	(٢١ ٣٤٤ ٤٣٨)
	١٠ ٩٥٨ ٢١٣	٨ ٥٠٣ ٨٩٤

وتتمثل حركة رصيد الاضمحلال فى قيمة أرصدة العملاء وأوراق القبض خلال العام في الاتي:

رصيد أول العام	المستخدم خلال العام	رصيد أخر العام
٢١ ٣٤٤ ٤٣٨	(٩ ٠٩٣ ٧٠٤)	١٢ ٢٥٠ ٧٣٤
٢١ ٣٤٤ ٤٣٨	(٩ ٠٩٣ ٧٠٤)	١٢ ٢٥٠ ٧٣٤

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
موردين دفعات مقدمة	٨٤ ١٠٠	٣٥ ٣١٦
إيرادات مستحقة	٢٠٨ ٠٩٨	٤٥٤ ١٣٢
ضرائب خصم من المنبع	٧ ٨٦٧ ٨٠٢	١٨ ٥٦٤ ١٣٦
حوافز تصدير مستحقة	١٩ ٥١٤ ٤١٣	٣١ ٧٠٤ ٢٧٨
تأمينات لدى الغير	١ ٧٥٨ ٣٣٤	١ ٨٧١ ٣٣٤
دفعات مقدمة - مصلحة الضرائب	٩ ٩٣٢ ٤٠٨	٦ ٠٠٠ ٠٠٠
عهد وسلف عاملين	٤٧ ١٨١	٦٩ ٢١٧
مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات أرباح	٨٦٨ ٦١٠	١ ١٩١ ٥٦٢
أرصدة مدينة تحت التصفية – شركة ويف للتجارة والتوكيلات *	١٦ ٢٥١ ٠٩٦	١٦ ٢٥١ ٠٩٦
أمانات لدى مصلحة الجمارك	--	١ ٨١٧ ٨١٠
مدينون متنوعون	١ ٧٠٥ ٠٢٥	١ ٥٦٨ ٣٧٧
	٥٨ ٢٣٧ ٠٦٧	٧٩ ٥٢٧ ٢٥٨
يخصم :		
الاضمحلال فى قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى**	(١٦ ٢٥١ ٠٩٦)	(٢٤ ٢٥١ ٠٩٦)
	٤١ ٩٨٥ ٩٧١	٥٥ ٢٧٦ ١٦٢

* جاري تصفية النشاط وفقا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤.
** تتمثل حركة رصيد الأضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في الأتي:

رصيد أول العام	المستخدم خلال العام	رصيد أخر العام
٢٤ ٢٥١ ٠٩٦	(٨ ٠٠٠ ٠٠٠)	١٦ ٢٥١ ٠٩٦
٢٤ ٢٥١ ٠٩٦	(٨ ٠٠٠ ٠٠٠)	١٦ ٢٥١ ٠٩٦

١١- نقدية لدى البنوك وبالصندوق

	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
بنوك حسابات جارية – عملة محلية	٧ ٠٦٤ ٣٣٣	٩٥٩ ٦٣١
بنوك حسابات جارية – عملة أجنبية	٣ ١٠١ ٨١٨	٢ ٦٠٣ ٧٢٨
ودائع لأجل	١ ٩٣٤ ٨٢٣	٩٣٤ ٠٩٩
نقدية بالصندوق	١١ ٦٩٠ ٣٦٠	١٣ ٣٢٤ ٩٦٦
	٢٣ ٧٩١ ٣٣٤	١٧ ٨٢٢ ٤٢٤

١٢- مخصص مطالبات

	الرصيد فى ٢٠٢٠/٦/٣٠	المستخدم خلال العام	الرصيد فى ٢٠٢١/٦/٣٠
مخصص مطالبات *	٥٥ ٠٠٠ ١٨٤	(٧ ٤٣٠ ٤٤٠)	٤٧ ٥٦٩ ٧٤٤
	٥٥ ٠٠٠ ١٨٤	(٧ ٤٣٠ ٤٤٠)	٤٧ ٥٦٩ ٧٤٤

* يتمثل المبلغ في إجمالي المخصص المكون لمواجهة مطالبات ضريبية وأي مطالبات أخرى محددة ضد الشركة. ومن المتوقع أن يتم استخدام رصيد المخصص القائم في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ خلال عام ٢٠٢٢. وترى الإدارة ان مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصص المكون في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، ولم يتم الإفصاح عن تفاصيل المطالبات، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات مع تلك الأطراف. وتقوم الإدارة بمراجعة ذلك المخصص كل فترة مالية وتعدل المبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

١٣- بنوك دائنة وتسهيلات إئتمانية

	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
حسابات جارية دائنة – عملة محلية*	--	١ ٠٥٠ ٧٤٨
حساب بنك سحب على المكشوف – عملة محلية **	٤ ٩٩٠ ٠٠٠	٤ ٩٨٥ ٧٤٥
حساب بنك سحب على المكشوف – عملة أجنبية **	٦١ ٧٦١ ٧٨٤	٦٨ ١٦٠ ٠٩٧
	٦٦ ٧٥١ ٧٨٤	٧٤ ١٩٦ ٥٩٠

* يتمثل الرصيد فى قيمة شيكات تم إصدارها ولم تقدم للصرف ولا يمثل تسهيلات ائتمانية من البنوك.
** تم الحصول على تسهيل ائتمانى (سحب على المكشوف) من قبل بنك قطر الوطنى الاهلى بضمان اعتمادات مستندية وعقود التصدير.

١٤- موردين وأوراق دفع

	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
موردين	٦ ٥٩٣ ١٦٦	٢ ٩٧١ ٧٨٢
أوراق دفع قصيرة الأجل	٦ ١٠٤ ٩١٦	١٤ ٢٧١ ٠٣٣
	١٢ ٦٩٨ ٠٨٢	١٧ ٢٤٢ ٨١٥
يضاف:		
اوراق دفع طويلة الاجل	--	١٨٩ ٣٣٠
	١٢ ٦٩٨ ٠٨٢	١٧ ٤٣٢ ١٤٥

١٥- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
مصروفات مستحقة	٩٩٩ ٦٦٣	١ ٧٣١ ٢١٠
عملاء دفعات مقدمة	٥ ٥٩٠ ٠٧٩	٢ ٦٧٩ ٦٠٨
مصلحة الضرائب	٨٣٦ ١٤٩	٢ ٤٢٠ ٥٣٤
تأمينات من الغير	٣٣٣ ٩٨٣	٢٣٩ ١٦٥
الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى	٦٧٤ ٩٤٠	٧ ٥٣١ ٣٥٠
صندوق التأمين الخاص للعاملين	--	٤٢٤ ١٩٩
المساهمة التكافلية	١ ٨٩٤ ٦٩٢	١ ٤٩٢ ١٨٠
دائنون متنوعون	٢ ٣٢٠ ١٢٥	٣ ٦٢٣ ٦٤٠
	١٢ ٦٤٩ ٦٣١	٢٠ ١٤١ ٨٨٦

١٦- مستحق إلى أطراف ذات علاقة

	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس	١ ١٦٦ ١٢١	١ ١٣٣ ٠٥٠
شركة الأموال العربية للأقطان	٨ ٨٢٠	--
شركة النيل الحديثة للأقطان	١ ٧٧٥ ١١٥	٢ ٢٥٢ ٢١١
الشركة المصرية للغزل والنسيج	٢ ٥٨٨ ١٣٥	٢ ٥٨٨ ١٣٥
	٥ ٥٣٨ ١٩١	٥ ٩٧٣ ٣٩٦

وفيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي يتضمنها المركز المالي:

البيان	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	حجم التعامل فى ٢٠٢١/٦/٣٠	حجم التعامل فى ٢٠٢٠/٦/٣٠
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج (سبينالكس)	شركة تابعة	مشتريات	٨ ١١١ ٧٤٢	١٠ ٨٠٠ ٠٠٧
شركة النيل الحديثة للأقطان	شركة مرتبطة	إيجارات دائنة	١٩١ ٤٦٩	١٨٦ ٧٩٨

١٧- رأس المال

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، وبلغ راس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ وقدره ٣٣٨ ٦١٢ ٩١٨ جنيه مصرى موزعا على عدد ٣٣٨ ٦١٢ ٩١٨ سهم القيمة الاسمية للسهم مبلغ وقدره ١ جنيه مصرى.
- وبتاريخ ١١ مايو ٢٠١٧ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٣٣٨ ٦١٢ ٩١٨ جنيه مصري إلى ٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥ جنيه مصري بزيادة قدرها ٦٨ ٧٦٣ ١٣٧ جنيه مصري مقسمة على عدد ٦٨ ٧٦٣ ١٣٧ سهم بقيمة أسمية للسهم ١ جنيه مصري للسهم، ليصبح عدد أسهم الشركة ٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥ سهم، وقد تم سداد مبلغ الزيادة بالكامل وإثباتها في السجل التجارى.
- بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المصدر من ٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥ جنيه مصري إلى ٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٧ ٣١٧ ٧٨٦ جنيه مصري مقسمة على عدد ٥٧ ٣١٧ ٧٨٦ سهم بقيمة أسمية للسهم ١ جنيه مصري للسهم، ليصبح عدد أسهم الشركة ٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١ سهم، وقد تم سداد مبلغ الزيادة بالكامل وإثباتها في السجل التجارى بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٨.

١٨- قروض طويلة الأجل

		٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
البنك المصرى لتنمية الصادرات	(١٨- ١)	٧١ ١٢٧ ٤٧١	٦٥ ٨٣٧ ١٣٨
بنك قطر الوطنى الاهلى	(١٨ -٢)	٢٤ ٣٠٧ ٥٨٩	٢٤ ٩٢٣ ٥٠٠
		٩٥ ٤٣٥ ٠٦٠	٩٠ ٧٦٠ ٦٣٨
يخصم: الجزء قصير الاجل			
البنك المصرى لتنمية الصادرات		(١٠ ٧١٢ ٧٣٣)	(١٧ ٩١٨ ٥٩٥)
بنك قطر الوطنى الاهلى		(٤ ٩٩٦ ٦١٨)	(٥ ٢٢٣ ٥٧٠)
		(١٥ ٧٠٩ ٣٥١)	(٢٣ ١٤٢ ١٦٥)
		٧٩ ٧٢٥ ٧٠٩	٦٧ ٦١٨ ٤٧٣

(١٨- ١) البنك المصرى لتنمية الصادرات

القرض الأول

- بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٠، تم الاتفاق مع البنك المصري لتنمية الصادرات على تحويل القرض المعبري والبالغ قيمته ٢٠ مليون جنيه مصري وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري - الممنوحان بضمان أسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج " سبينالكس "- إلى قرض طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري بضمان أسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" (إيضاح ٥)، وبسعر فائدة ٢٪ سنويا فوق سعر الاقراض الاساسي للبنك المركزي. على ان تكون مدة القرض خمس سنوات تنتهي بحد أقصى في ٢٨ فبراير ٢٠١٥، ويسدد على ٥٧ قسطاً شهرياً متساوياً، قيمة كل قسط ٣٨٦ ٧٥٤ ١ جنيه مصري.
- في ٧ يونيو ٢٠١١، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٥١ قسط اعتبارا من ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١، على أن ينتهي سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٦.
- في ١٣ أغسطس ٢٠١٢، تمت الموافقة على السماح للشركة ببيع جزء من أسهمها في شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" والمرهونة للبنك، وذلك لسداد عدد ٥ أقساط متأخرة وما يستحق عليها من فوائد، وعلى تأجيل سداد باقي أقساط القرض والبالغة ٤٦ قسط اعتبارا من ٣١ مايو ٢٠١٢ إلى ٣١ مايو ٢٠١٣ على أن ينتهي سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٧.
- في ١٨ ديسمبر ٢٠١٣، تمت الموافقة على تحويل رصيد القرض المعبري البالغ ٢٠ مليون جنيه مصري وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري إلى قرض متوسط الأجل قيمته ٣٣٣ ١٤٠ ألف جنيه مصري، وذلك بعد إضافة حسابات السحب على المكشوف والفوائد والمتأخرات على تلك القروض. هذا القرض بضمان أسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" المملوكة للشركة، وبسعر فائدة ٢٪ فوق سعر الإقراض الأساسي للبنك، عمولة أعلى رصيد مدين ٠,٠٥٪ شهرياً. يتم سداد القرض على عدد ٧٢ قسط شهري متساوي اعتبارا من ٣١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قيمة القسط ٦٠٧ ١ ألف جنيه مصري بإجمالي ٧٠١ ١١٥ ألف جنيه مصري، بالإضافة إلى مبلغ ٦٣٢ ٢٤ ألف جنيه مصري يسدد بحد أقصى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مقابل بيع جزء من أسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس".

- في ٢٦ مارس ٢٠١٥، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٧١ قسط إلى ٢٩ فبراير ٢٠١٦ بدلا من ٢٨ فبراير ٢٠١٥، على أن ينتهي سداد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
- في ١٨ أغسطس ٢٠١٦، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٧١ قسط إلى ٢٨ فبراير ٢٠١٧ بدلا من ٢٩ فبراير ٢٠١٦، على أن ينتهي سداد القرض حتى٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.
- بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧، تم سداد مبلغ ٣٣٢ ٥٤٥ ٦٩ جنيه مصري من حساب القرض والفوائد المستحقة، وتم الاتفاق على سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ١٦٩ ٣٥٦ ٦٤ جنيه مصري على عدد ٥٦ قسط شهري متساوي اعتبارا من ٣١ مايو ٢٠١٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قيمة القسط ٢١٧ ١٤٩ ١ جنيه مصري، وعلى أن يتم تعديل سعر الفائدة إلى ١٪ فوق سعر الإقراض الأساسي للبنك المركزي. تم سداد قسط من هذا الاتفاق قبل ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وقسط اخر بعد نهاية السنة المالية.
- بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٨ وفقاً لعقد تعديل القرض تم الاتفاق مع البنك على سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ٤١٨ ٨٣٦ ٦٣ جنيه مصري بخلاف ما جد وما يستجد من فوائد وعمولات حتى تمام السداد فى ١٤ اغسطس ٢٠١٨ على عدد ٥٥ قسط شهري متساوي اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ على ان يتم تسوية اي فروق مع سداد القسط الاخير.
- بتاريخ ٦ يناير ٢٠٢٠ وفقاً لعقد تعديل القرض تم الاتفاق مع البنك على سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ٤٢٦ ٣٧٨ ٥٨ جنيه مصري بخلاف ما جد وما يستجد من فوائد وعمولات حتى تمام السداد فى ١٩ ديسمبر ٢٠١٩ على عدد ٤٩ قسط شهري متساوي اعتباراً من ١ يوليو ٢٠٢٠ وحتى ١ يوليو ٢٠٢٤ على ان يتم تسوية اي فروق مع سداد القسط الاخير.
- بتاريخ ٨ إبريل ٢٠٢١ تم ابرام عقد تعديل لعقد التمويل المؤرخ ٢٠١٠/٣/٢١ وتعديله المؤرخ ٢٠١١/٦/٧ وتعديله المؤرخ ٢٠١٢/٨/١٣ وتعديله المؤرخ ٢٠١٣/١٢/١٨ وتعديله المؤرخ ٢٠١٥/٣/٢٦ وتعديله المؤرخ ٢٠١٦/٨/١٨ وتعديله المؤرخ ٢٠١٧/٨/٣ وتعديله المؤرخ ٢٠١٨/٩/٥ وتعديله المؤرخ ٢٠٢٠/١/٦ والذي تم بموجبه جدولة مواعيد سداد رصيد التمويل المستحق علي عدد ٦٠ قسط شهري متساوي يبدأمن ١ يناير ٢٠٢٢ وينتهي في ٣١ ديسمبر٢٠٢٦ علي أن يتم تسوية أي فروق مع سداد القسط الأخير.

القرض الثاني

- بتاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٢٠ تم ابرام عقد تمويل متوسط الاجل مع البنك المصري لتنمية الصادرات تم بموجبه منح الشركة تمويل متوسط الأجل بمبلغ وقدره ٩ مليون جنيه مصري وذلك بغرض صرف مرتبات العاملين بالشركة عن شهري ابريل ويونيو ٢٠٢٠ علي أن يتم سداده علي عدد (١٢) اثني عشر قسطا شهريا متساويا وذلك بعد انتهاء فترة السماح والتي لا تزيد عن ٦ أشهر من تاريخ سحب أخر شريحة ، ويتم تطبيق عائد علي مبلغ التمويل بواقع ١% فوق سعر الاقتراض المعلن من البنك المركزي المصري تحسب وتسدد شهرياً.
- بتاريخ ٨ ابريل ٢٠٢١ تم تعديل عقد التمويل المؤرخ في ٣٠ ابريل ٢٠٢٠ والذي بموجبه تم تعديل فترة السماح لتكون ١٨ شهر من تاريخ أخر شريحة.

(١٨- ٢) بنك قطرالوطنى الاهلى

- بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٨ تم ابرام عقد تسهيل ائتمانى فى صورة قرض متوسط الاجل مع بنك قطر الوطنى الاهلى يتم بموجبه منح الشركة تسهيلا ائتمانيا فى صورة قرض متوسط الاجل بمبلغ وقدره ٠٠٠ ١٢٥ ٢ دولار أمريكى أومايعادله بالعملات الأخرى وذلك بغرض استخدامه فى التمويل الجزئى بنسبة ٨٥% من اجمالى تكلفة شراء ماكينات خاصة بنشاط الشركة ويتم الصرف بموجب مستندات الصرف وفقا للاغراض المقدم بيانها أو اوامر التحويلات المباشرة لصالح بنك قطر الوطنى الاهلى ، وذلك بسعر عائد بقيمة ٣ % (ثلاثة بالمائة) سنويا فوق سعر الليبور "ثلاثة اشهر" بالأضافة الى عمولة اعلى رصيد مدين بواقع ٠,٠٥ % (نصف بالمائة) ، يسدد على اقساط ربع سنوية لمدة خمس سنوات بعد ستة أشهر فترة سماح من تاريخ نهاية فترة السحب والمقرر لها ستة أشهر من تاريخ التوقيع على العقد.
- وبتاريخ ١٦ مايو ٢٠١٩ تم إبرام ملحق لعقد القرض يشمل تعديل مبلغ وغرض القرض وتعديل ومد فترة السحب وتعديل قيمة الاقساط لتصبح على النحو التالى: -
  - تعديل ومد فترة السحب للقرض المذكور ليصبح ثمانية عشر شهراً بدلاً من ستة أشهر.
  - تعديل قيمة القرض ليصبح مبلغ وقدره ٠٠٠ ٤٢٥ ٢ دولار امريكى (فقط اثنان مليون واربعمائة وخمسة وعشرون ألف دولار امريكى) بدلاً من مبلغ وقدره ٠٠٠ ١٢٥ ٢ دولار امريكى (اثنان مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف دولار امريكى).
  - اضافة الغرض من القرض ليصبح تمويل استيراد الماكينات و/أو خط الانتاج اللازم لخدمة نشاط الشركة بدلا من التمويل الجزئى بنسبة ٨٥ % من إجمالى تكلفة شراء الماكينات بنشاط الشركة.
- وقد بلغ إجمالى المستخدم من القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ وقدره ١٩٤ ٥٥٤ ١ دولار امريكى المعادل لمبلغ ٥٨٩ ٣٠٧ ٢٤ جنيه مصرى.

* بناءاً على الكتاب الدورى الصادر من البنك المركزى المصرى بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٠ والذي نص على: -
إلحاقا للكتاب الدورى الصادر بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٠ بشأن التدابير الاحترازية الواجب اتخاذها لمواجهة أثار فيروس كورونا، وفى ضوء متابعة أوضاع وتطورات السوق المصرفى، فقد تقرر قيام البنوك بتأجيل كافة الاستحقاقات الائتمانية للعملاء من المؤسسات والافراد وذلك لمدة ٦ أشهر مع عدم تطبيق عوائد أو غرامات إضافية على التأخير فى السداد.

* بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٠ صدرت موافقة بنك قطر الوطنى على تأجيل سداد أقساط القرض طويل الأجل لمدة عام اعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٢٠ وحتى ١٥ سبتمبر ٢٠٢١.

١٩- صافي المبيعات

	عن السنة المالية المالية المنتهية في	
	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
صافي مبيعات، محلية	١٢٧ ٦٦٦ ٧٩٣	١٣٨ ٧٨٦ ٥٩٢
صافي مبيعات، تصدير	٣٣ ٣٣٨ ٢٠٧	١٠٢ ٠٠٤ ٣٦٠
	١٦١ ٠٠٥ ٠٠٠	٢٤٠ ٧٩٠ ٩٥٢

٢٠- تكلفة المبيعات

	عن السنة المالية المالية المنتهية في	
	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
خامات	٥١ ٠٠٧ ٤٣٧	١٢٤ ٣٩٥ ٧١٨
اجور وما فى حكمها	٣٤ ١٧٢ ١٣٤	٤٩ ٦٢٥ ٤١٦
اهلاك الاصول الثابته – (إيضاح رقم ٣)	٦ ٠٦٣ ٤٢٤	٣ ٨٥٣ ٣١٩
وقود وزيوت وقوى محركة	٦ ١٤٢ ٧٥٧	١١ ٦٠٥ ٧٦٧
قطع غيار ومواد تعبئة	٥ ٧٧٩ ٧٩٧	١٤ ٧٨٤ ٨٦٤
مياه وانارة	١ ٧٠٢ ٩٤٨	٢ ٠٧٣ ٧٦٢
مصروفات اخرى	٢ ٨٩٨ ٩٨٤	٥ ٨٢٣ ٦٤٠
التغير فى المخزون	١٢ ٢٥٧ ٢٠٠	(١٢ ٥٣٨ ٣٣٢)
حوافز التصدير	--	(٦ ١٢٠ ٢٦٢)
	١٢٠ ٠٢٤ ٦٨١	١٩٣ ٥٠٣ ٨٩٢

٢١- مصروفات بيعية وتسويقية

	عن السنة المالية المالية المنتهية في	
	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
الاجور وما فى حكمها	٧ ٢٨٠ ٧٨٠	٨ ١١٩ ٣٢٢
نقل وانتقال	٨٥٦ ٢٥٣	٦ ٥٠٤ ٣٨١
ايجارات معارض	٧ ٩٤٠ ٦٥٠	٨ ٥٤٠ ٨٩٥
دعاية واعلان وعلاقات عامة	١ ٠٠٨ ١٣٧	١ ٠٩٢ ٦٠١
مواد تعبئة وتغليف ومهمات متنوعة	٣٥١ ٥٤٤	٤٩٥ ٩٨١
إنارة وغاز طبيعى	٥٧٧ ٥٨٧	٥١٠ ٣٤٠
مصروفات صيانة	٥٣ ٥٨٥	٦٠ ٧٧٣
اتصالات	١١٦ ٥٣٧	٢٨٢ ٨٦٤
تأجير معدات ووسائل نقل	١٥ ١٨٦	١١٩ ٩٣٥
اشتراكات	١٠٢ ٤٠٢	١٧٦ ٣٢٩
ضرائب ورسوم	٢٦٩ ٤٠١	٤٢٥ ٨٧٣
اهلاك الاصول الثابته – (إيضاح رقم ٣)	١ ٠٩٠ ٨١٥	١ ٤٥٢ ٧٠٠
استهلاك اصول غير ملموسة – (إيضاح رقم٧)	٩٠ ٦٢٣	٩٠ ٦٢٣
مصروفات أخرى	١ ١٣٩ ٩٤٦	٢ ١٠٩ ٢٨١
	٢٠ ٨٩٣ ٤٤٦	٢٩ ٩٨١ ٨٩٨

٢٢- مصروفات إدارية وعمومية

	عن السنة المالية المنتهية في	
	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
اجور وما فى حكمها	٧ ٣٨١ ٣٨٤	٨ ٢٨٦ ٦٩٩
مصروفات صيانة	٢٤١ ١٣٨	١٤٩ ٩١١
مصروفات تأمين	٩١٥ ٣٣٩	٨٠٤ ٢٦٢
مصروفات وقود	٤٠ ٣٠٥	٣٨ ٤٢٥
اهلاك الاصول الثابته – (إيضاح رقم ٣)	٩١٥ ٥٦٧	٥٧٨ ٨٧٨
اشتراكات	٨٠٣ ١٦٦	٢٤٨ ٩٢٣
اتعاب مهنية	١٩٣ ٠٠٠	٤١٥ ٠٠٠
اتصالات	٤١٩ ٠٧٤	٤٤٢ ٤٨٢
نقل وانتقال	٣١٥ ٦٤٥	٥٣١ ٣٠٧
ضرائب ورسوم	١٤٤ ٦٠٧	٣٠٨ ٠٣٢
المساهمة التكافلية	٤٠٢ ٥١٢	٥٣١ ٠٥٩
مصروفات أخرى	١ ٥١٢ ٥٠٩	٢ ٥٢٠ ١٥٧
	١٣ ٢٨٤ ٢٤٦	١٤ ٨٥٥ ١٣٥

٢٣- إيرادات تشغيل اخرى

	عن السنة المالية المنتهية في	
	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
ايرادات بيع عوادم	١ ٨١٧ ٦٤٦	١ ٢٠٤ ٦٧٥
ايجارات دائنة	١٩١ ٤٦٩	١٨٦ ٧٩٨
تعويضات وغرامات	٩٥ ٠٧٤	٥ ٥٩٩
إيرادات أخرى	١ ٦٠٦ ٤١١	٤٢٧ ٩٢٦
	٣ ٧١٠ ٦٠٠	١ ٨٢٤ ٩٩٨

٢٤- مصروفات اخرى

	عن السنة المالية المنتهية في	
	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
تعويضات وغرامات	٢٠٠ ٦٢٤	١ ١٤٣ ٩٦٤
ضرائب عقارية	٣٧ ٦٥٣	٤٩٥ ٠٤٨
	٢٣٨ ٢٧٧	١ ٦٣٩ ٠١٢

٢٥- ضرائب الدخل

٢٥-١ مصروف ضريبة الدخل

		عن السنة المالية المنتهية في	
		٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
ضريبة الدخل المؤجلة	(٢-٢٥)	١ ٢٤٧ ٤٥٤	١ ٩٩٧ ٤٠٥
		١ ٢٤٧ ٤٥٤	١ ٩٩٧ ٤٠٥

٢٥-٢ تسويات لاحتساب السعر الفعلى لضريبة الدخل

	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
صافي ارباح (خسائر) العام قبل ضرائب الدخل	٢٦٢ ٦١٨	(٧٤ ١٢٤ ٨٠٨)
تسويات ضريبية:		
فروق ضريبية مؤقتة ومصروفات غير قابلة للخصم	٥ ٢٨١ ٦٢٢	٨٣ ٠٠٢ ١٦٤
صافي الوعاء الضريبى	٥ ٥٤٤ ٢٤٠	٨ ٨٧٧ ٣٥٦
الضريبة المستحقة بواقع ٢٢,٥ %	١ ٢٤٧ ٤٥٤	١ ٩٩٧ ٤٠٥
السعر الفعلى للضريبة	٤٧٥,٠	٢,٦٩

٢٥-٣ التزامات ضريبة الدخل الجارية

	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
رصيد اول العام	٤ ٥٢٩ ٩٣٦	٤ ٥٢٩ ٧١٠
يضاف:		
تسويات	(٤ ٥٢٩ ٩٣٦)	٢٢٦
رصيد أخر العام	--	٤ ٥٢٩ ٩٣٦

٢٥-٤ الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها التزام

	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
رصيد اول العام	(٨ ٣٤٤ ٨٠٥)	(٦ ٣٤٧ ٤٠٠)
الضريبة المؤجلة الناشئة عن:		
اهلاك الاصول الثابتة	(١ ٢٤٧ ٤٥٤)	(١ ٩٩٧ ٤٠٥)
صافي الضريبة التى ينشأ عنها التزام	(٩ ٥٩٢ ٢٥٩)	(٨ ٣٤٤ ٨٠٥)

٢٦- نصيب السهم في الخسائر

	عن السنة المالية المنتهية في	
	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
صافي خسائر العام	(٩٨٤ ٨٣٦)	(٧٦ ١٢٢ ٢١٣)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١	٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١
نصيب السهم في الخسائر*	(٠,٠٠٢)	(٠,١٦٤)

* لم يتم خصم حصة العاملين ومجلس الإدارة عند حساب ربحية السهم، نظراً لعدم وجود توزيعات حيث يوجد خسائر مرحلة.

٢٧- الارتباطات الرأسمالية

لا يوجد إرتباطات رأسمالية متعاقد عليها فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

٢٨- الموقف الضريبي

(أ) ضريبة شركات الأموال

السنوات منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٤

- تم الفحص والسداد وجارى تسوية بعض الفروق من المسدد والمديونية بمركز كبار الممولين.

السنوات ٢٠٠٥ و٢٠٠٦

- تم الفحص والتسوية النهائية.

السنوات من ٢٠٠٧ وحتى ٢٠١٤

- تم إحالة النزاع على الربط عن تلك السنوات الى لجنة انهاء المنازعات بمركز كبار الممولين وتم تقديم كافة البيانات والمستندات المطلوبة وفى انتظار مشروع قرار اللجنة.

السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠٢٠

- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية طبقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته.

(ب) ضريبة المبيعات – القيمة المضافة

السنوات منذ بدء النشاط وحتى ٢٠١٧

تم الفحص والسداد والتسوية النهائية

السنوات من ٢٠١٨ وحتى ٢٠٢٠

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية بانتظام في المواعيد القانونية.

(جـ) ضريبة كسب العمل

السنوات من ٢٠٠٢ وحتى ٢٠٠٥

تم إحالة النزاع علي الربط عن تلك السنوات إلي القضاء الإداري وصدر حكم نهائي لصالح الشركة .

السنوات من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠٠٧

تم إحالة هذه السنوات إلي لجنة إنهاء المنازعات وتم البدء في جلسات الفحص وتسليم البيانات والمستندات المطلوبة وفي انتظار مشروع قرار اللجنة.

السنوات من ٢٠٠٨ وحتى ٢٠١٦

تم الفحص والتسوية والسداد.

السنوات من ٢٠١٧ وحتى ٢٠٢٠

لم يتم الفحص بعد.

(د) ضريبة الدمغة

السنوات منذ بدء النشاط وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

تم الفحص والتسوية والسداد.

٢٩- الموقف القضائى

يوجد بعض الدعاوى القضائية المتداولة فى المحاكم، وأن إدارة الشركة تقوم بتكوين أى مخصص بعد الحصول على الإستشارات القانونية اللازمة لمراجعة أى مطالبات محتملة عند الحاجة إلى ذلك.
ولم يتم الإفصاح بالتفصيل عن تلك الدعاوى، لأن إدارة الشركة ترى أن ذلك الإفصاح قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات فى تلك الدعاوى القضائية.

٣٠- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة فى القيمة التى يمكن بموجبها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف كل منهم لديه الرغبة فى التبادل وعلى بينة من الحقائق، هذا وتقترب القيمة الدفترية للقيمة العادلة للأدوات المالية.

٣١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى والتسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل، وطبقاً لأسس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولا لقيمتها العادلة، وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التى تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:-

(أ) مخاطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية من الوفاء بالتزاماته، الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الآخر لخسائر مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدتها لدى البنوك والعملاء وبعض الأصول الأخرى كما هو موضح في المركز المالي.

تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالودائع البنكية عن طريق التعامل مع بنوك حسنة السمعة ووضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالعملاء.

(ب) خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ولتخفيض ذلك الخطر تقوم الشركة كلما امكن بتجنب مركز مكشوف للعملات الاجنبية ولهذا فان هذا الخطر منخفض نسبيا.
وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢أ) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الرسمى فى تاريخ المركز المالى.

(جـ) مخاطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والودائع لأجل والتي تتمثل في أرصدة القروض والسحب على المكشوف والتسهيلات الائتمانية. وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة بنوك سحب على المكشوف وأرصدة القروض، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر الفوائد.

(د) مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة فى خطر تعرض الشركة لصعوبات فى جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالى بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.
يلخص الجدول أدناه بيان استحقاق الالتزامات المالية غير المخصومة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ على أساس الالتزامات التعاقدية للسداد ومعدلات الفائدة للسوق الحالية.

	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	سنة أو أقل	أكثر من سنة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١				
موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى	٢٥ ٣٤٧ ٧١٣	٢٥ ٣٤٧ ٧١٣	٢٥ ٣٤٧ ٧١٣	--
بنوك دائنة وتسهيلات ائتمانية	٦٦ ٧٥١ ٧٨٤	٦٦ ٧٥١ ٧٨٤	٦٦ ٧٥١ ٧٨٤	--
قرض لأجل	٩٥ ٤٣٥ ٠٦٠	٩٥ ٤٣٥ ٠٦٠	١٥ ٧٠٩ ٣٥١	٧٩ ٧٢٥ ٧٠٩
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٥ ٥٣٨ ١٩١	٥ ٥٣٨ ١٩١	٥ ٥٣٨ ١٩١	--
	١٩٣ ٠٧٢ ٧٤٨	١٩٣ ٠٧٢ ٧٤٨	١١٣ ٣٤٧ ٠٣٩	٧٩ ٧٢٥ ٧٠٩
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠				
موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى	٤٢ ١٠٣ ٩٦٧	٤٢ ١٠٣ ٩٦٧	٤١ ٩١٤ ٦٣٧	١٨٩ ٣٣٠
بنوك دائنة وتسهيلات ائتمانية	٧٤ ١٩٦ ٥٩٠	٧٤ ١٩٦ ٥٩٠	٧٤ ١٩٦ ٥٩٠	--
قرض لأجل	٩٠ ٧٦٠ ٦٣٨	٩٠ ٧٦٠ ٦٣٨	٢٣ ١٤٢ ١٦٥	٦٧ ٦١٨ ٤٧٣
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٥ ٩٧٣ ٣٩٦	٥ ٩٧٣ ٣٩٦	٥ ٩٧٣ ٣٩٦	--
	٢١٣ ٠٣٤ ٥٩١	٢١٣ ٠٣٤ ٥٩١	١٤٥ ٢٢٦ ٧٨٨	٦٧ ٨٠٧ ٨٠٣

(هـ) مخاطر السوق

نشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

(و) إدارة رأس المال

ان سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هى المحافظة على قاعدة رأسمال قوية بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين وثقة السوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط، كما تسعى الشركة الى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه فى حال الإقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأنى من مركز قوى لرأس المال هذا ولاتوجد اى تغيرات فى استراتيجية الشركة فى إدارة رأس المال خلال العام . كما لاتخضع الشركة لأي متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال.

٣٢- احداث هامة

١-٣٢ انتشر فيروس كورونا " COVID-١٩" عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوي العالم مما تسبب في تعطيل الانشطة التجارية والاقتصادية وأحدث انتشار فيروس كورونا " COVID-١٩" عدم يقين في البيئة الاقتصادية العالمية. تراقب الشركة الوضع عن كثب، وقد قامت الشركة بتفعيل خطة استمرارية الاعمال والممارسات الاخري الخاص بالمخاطر المتعلقة بالتعطل المحتمل للاعمال نتيجة تفشي فيروس كورونا " COVID-١٩" وتاثيرة على العمليات والاداء المالي. نتيجة لعدم اليقين الناتج عن تفشي فيروس كورونا " COVID-١٩" وتحسبا للتباطؤ الاقتصادي المتوقع تعمل الشركة عن كثب للوقوف علي تاثير الفيروس علي العوامل الكمية والنوعية المختلفة للوقوف علي الزيادات الكبيرة في المخاطر المتعلقة بالقطاعات الاكثر تأثرا بالأزمة.

٢-٣٢ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٩ وفيما يلي أهم هذه التعديلات:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق*
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار رقم (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار رقم (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة. ٢- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها – لاحقاً-إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقا لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدي للأصل المالي.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ. تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق*
	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.		
	٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"		

- بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ وافقت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والمعايير المصرية للفحص المحدود ومهام التأكد الأخري والمشكلة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ على تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ علي القوائم المالية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ علي أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات علي القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠.

- بناء على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ الصادر بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية تم ارجاء تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الادوات المالية ، (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء ، (٤٩) عقود التأجير ليبدأ التطبيق اعتباراً من أول يناير ٢٠٢١ بدلاً من أول يناير ٢٠٢٠.

- بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بياناً يقضي بالسماح بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار (٤٧) " الأدوات المالية" بالقوائم المالية حتي موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١ ، هذا وقد اجتمعت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود ووافقت علي أن يتم ادراج الأثر المحاسبي المجمع بالكامل لتطبيق المعيار رقم (٤٧) "الأدوات المالية" بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالافصاح الكافي عن ذلك.

رئيس القطاع المالى
عماد عادل إسكندر

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
عمرو محمد الشرنوبى